

Endrussat, Jobs & Partner mbB
Steuerberatungsgesellschaft

Hinrichstr. 26
28832 Achim

JAHRESABSCHLUSS

zum

31. Dezember 2021

Deutscher Alpenverein, Sektion Bremen e.V.

Altenwall 24

28195 Bremen

Finanzamt: Bremen

Steuer-Nr.: 60 145 01841

Inhaltsverzeichnis

1. Auftrag	2
2. Abschlussbescheinigung	2
3. Anlagen	3
Bilanz zum 31. Dezember 2021	4
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021	6
Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2021	10
Kontennachweis zur GuV zum 31. Dezember 2021	13
Verwendung des Jahresüberschusses	19
Entwicklung der Rücklagen	20
Entwicklung des Anlagevermögens nach Handelsrecht	21
Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften	23

1. Auftrag

Herr Nicolai Hastedt hat uns in seiner Eigenschaft als Schatzmeister des

Deutscher Alpenverein, Sektion Bremen e.V.

beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 zu erstellen.

Für die Durchführung unseres Auftrages und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die Allgemeinen Geschäftsbedingungen der Steuerberater maßgebend, die dem Jahresabschluss als Anlage beigefügt sind.

2. Abschlussbescheinigung

Vorliegender Jahresabschluss wurde von uns auf der Grundlage der von uns geführten Bücher, der vorgelegten Bestandsnachweise sowie der erteilten Auskünfte des Auftraggebers erstellt.

Eine Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit dieser Unterlagen und der Angaben des Unternehmens war nicht Gegenstand unseres Auftrags.

Achim, 02.03.2022

Endrussat, Jobs & Partner mbB
Steuerberatungsgesellschaft

.....
A. Gocek

3. Anlagen

BILANZ zum 31. Dezember 2021**Deutscher Alpenverein, Sektion Bremen e.V.
Bremen****AKTIVA**

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. ANLAGEVERMÖGEN			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		3,00	3,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken			
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	37.446,02		37.853,02
Gebäude	1.878.574,71		1.930.963,19
2. Technische Anlagen und Maschinen	632.521,51		680.960,51
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			
Sonstige Anlagen und Ausstattung	<u>27.981,80</u>		<u>30.934,40</u>
		2.576.524,04	2.680.711,12
B. UMLAUFVERMÖGEN			
I. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	763,00		314,50
2. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>55.428,25</u>		<u>58.157,55</u>
		56.191,25	58.472,05
II. Kasse, Bank			
		321.481,83	61.096,24
C. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGS-POSTEN			
		998,00	846,79
		<u>2.955.198,12</u>	<u>2.801.129,20</u>

BILANZ zum 31. Dezember 2021


Deutscher Alpenverein, Sektion Bremen e.V.
Bremen

PASSIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. VEREINSVERMÖGEN			
I. Gewinnrücklagen			
1. Gebundene Gewinnrücklagen	340.976,48		58.672,02
2. Freie Gewinnrücklagen	<u>200.204,44</u>		<u>168.837,28</u>
		541.180,92	227.509,30
II. Ergebnisvorträge			
1. Ergebnisvortrag allgemein		207.519,87	207.519,87
B. SONSTIGE SONDERPOSTEN			
1. Andere Sonderposten		132.542,00	58.442,98
C. RÜCKSTELLUNGEN			
1. Steuerrückstellungen	47.407,18		0,00
2. Sonstige Rückstellungen	<u>9.200,00</u>		<u>6.560,00</u>
		56.607,18	6.560,00
D. VERBINDLICHKEITEN			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	19.635,09		38.289,18
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	821.859,86		984.359,86
3. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>1.175.853,20</u>		<u>1.275.223,01</u>
		2.017.348,15	2.297.872,05
E. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGS- POSTEN			
		0,00	3.225,00
		<u>2.955.198,12</u>	<u>2.801.129,20</u>

Bremen, 02.03.2022

Ort, Datum



Unterschrift

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Deutscher Alpenverein, Sektion Bremen e.V.
Bremen

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. IDEELLER BEREICH			
I. Nicht steuerbare Einnahmen			
1. Mitgliedsbeiträge	377.243,00		322.612,90
2. Aufnahmegebühren	6.123,00		7.514,00
3. Zuschüsse	2.780,00		0,00
4. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen	<u>1.188,85</u>		<u>60,00</u>
		387.334,85	330.186,90
II. Nicht anzusetzende Ausgaben			
1. Abschreibungen	2.021,80		1.017,00
2. Personalkosten	37.614,18		78.808,15
3. Reisekosten	30,60		0,00
4. Raumkosten	6.701,55		7.059,70
5. Übrige Ausgaben	<u>196.250,42</u>		<u>174.099,00</u>
		242.618,55	260.983,85
Gewinn/Verlust ideeller Bereich		<u>144.716,30</u>	<u>69.203,05</u>
B. ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN			
I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)			
1. Steuerneutrale Einnahmen			
Spenden	22.262,17		24.467,30
2. Nicht abziehbare Ausgaben			
Gezahlte/hingegebene Spenden	<u>300,00</u>		<u>0,00</u>
		21.962,17	24.467,30
II. Sonstige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe (ertragsteuerneutral)			
Nicht abziehbare Ausgaben		47.407,18	0,00
Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten		<u>25.445,01-</u>	<u>24.467,30</u>
C. VERMÖGENSVERWALTUNG			
Ausgaben			
Ausgaben/Werbungskosten			
Sonstige Ausgaben		11.747,00	7.048,20
Gewinn/Verlust Vermögensverwaltung		<u>11.747,00-</u>	<u>7.048,20-</u>
Übertrag		107.524,29	86.622,15

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

**Deutscher Alpenverein, Sektion Bremen e.V.
Bremen**

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		107.524,29	86.622,15
D. ZWECKBETRIEBE SPORT			
I. Zweckbetriebe Sport 1 (Umsatzsteuerpflichtig)			
1. Umsatzerlöse Aus Leistungen an Mitglieder		53,00	0,00
2. Sonstige betriebliche Aufwendungen Entschädigungen, Sportveranstaltungen		255,60	0,00
Gewinn/Verlust Zweckbetriebe Sport 1		<u>202,60-</u>	<u>0,00</u>
II. Zweckbetriebe Sport 2 (Umsatzsteuerfrei)			
Sonstige betriebliche Aufwendungen Sonstige Kosten		5.300,57	3.613,92
Gewinn/Verlust Zweckbetriebe Sport 2		<u>5.300,57-</u>	<u>3.613,92-</u>
Gewinn/Verlust Zweckbetriebe Sport		<u>5.503,17-</u>	<u>3.613,92-</u>
E. Ergebnisumbuchung nach 8980		299,64-	0,00
F. SONSTIGE ZWECKBETRIEBE			
Sonstige Zweckbetriebe 1 (Umsatzsteuerpflichtig)			
1. Umsatzerlöse	199.039,66		182.207,99
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>95.508,20</u>		<u>2.354,01</u>
		294.547,86	184.562,00
3. Materialaufwand Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.973,77		4.061,85
4. Personalaufwand Löhne und Gehälter Soziale Abgaben	38.638,92 9.722,29		44.179,94 8.027,91
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Übertrag	51.334,98	396.269,34	56.269,70 267.570,23

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

**Deutscher Alpenverein, Sektion Bremen e.V.
Bremen**

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag	51.334,98	396.269,34	267.570,23 56.269,70
5. Abschreibungen Abschreibungen auf immate- rielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	29.970,47		34.139,33
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>130.092,38</u>	211.397,83	<u>100.857,88</u> 191.266,91
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		24.712,64	23.361,52
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe 1		<u>58.437,39</u>	<u>30.066,43-</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe		<u>58.437,39</u>	<u>30.066,43-</u>
G. SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE			
Sonstige Geschäftsbetriebe 1			
1. Umsatzerlöse	169.574,93		171.057,32
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>241.416,57</u>	410.991,50	<u>58.007,68</u> 229.065,00
3. Materialaufwand Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	15.310,46		17.103,91
4. Personalaufwand Löhne und Gehälter Soziale Abgaben	71.446,86 17.284,06		57.959,35 12.556,48
5. Abschreibungen Abschreibungen auf immate- rielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	53.280,84		53.397,42
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>73.189,68</u>	230.511,90	<u>59.142,65</u> 200.159,81
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		13.187,81	11.877,29
Übertrag		327.450,66	69.969,70

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

**Deutscher Alpenverein, Sektion Bremen e.V.
Bremen**

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		327.450,66	69.969,70
8. Sonstige Steuern		13.779,04	13.779,04
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe 1		<u>153.512,75</u>	<u>3.248,86</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe		<u>153.512,75</u>	<u>3.248,86</u>
H. JAHRESERGEBNIS		<u>313.671,62</u>	<u>56.190,66</u>
1. Einstellungen in die freien Ergebnisrücklagen (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO)		31.367,16	5.619,07
2. Einstellungen in die sonstigen Ergebnisrücklagen Sonstige Ergebnisrücklagen		282.304,46	50.571,59
I. ERGEBNISVORTRAG		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2021

Deutscher Alpenverein, Sektion Bremen e.V.
Bremen

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten				
0027	EDV-Software, entgeltl. erworben	2,00		2,00
0030	Hüttensoftware	<u>1,00</u>		<u>1,00</u>
			3,00	3,00
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten				
0055	Grundstückswert bebaut mit Gebäuden	19.610,02		19.610,02
0070	Erbbaurecht Kletterzentrum	<u>17.836,00</u>		<u>18.243,00</u>
			37.446,02	37.853,02
Gebäude				
0103	Bremer Hütte Anbau	41.156,20		52.175,68
0104	Anbau Lebensmittellager BH	100.868,00		103.219,00
0106	Nauderer Hütte	0,51		0,51
0125	Kletterzentrum Bremen	1.665.711,00		1.704.308,00
0155	Außenanlage Kletterzentrum	<u>70.839,00</u>		<u>71.260,00</u>
			1.878.574,71	1.930.963,19
Technische Anlagen und Maschinen				
0200	Technische Anlagen	2.610,00		3.150,00
0202	Abwasserreinigungsanlage BH	68.417,00		77.068,00
0203	Seilbahn Bremer Hütte	0,51		0,51
0206	Wasserversorgung Bremer Hütte	186.268,00		198.921,00
0215	Kletterwand T-Wall	<u>375.226,00</u>		<u>401.821,00</u>
			632.521,51	680.960,51
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung				
Sonstige Anlagen und Ausstattung				
0401	Sonstige Anlagen Bremer Hütte	5.871,80		7.130,40
0406	Betriebsausstattung Geschäftsstelle	2.238,00		120,00
0407	Betriebsausstattung TB 6000	166,00		332,00
0409	Betriebsausstattung Bremer Hütte	1.726,00		1.579,00
0410	Geschäftsausstattung	17.241,00		20.909,00
0475	GWG Geschäftsstelle	739,00		864,00
0477	GWG Kletterzentrum	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
			27.981,80	30.934,40
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
0650	Forderungen aus L+L		763,00	314,50
Sonstige Vermögensgegenstände				
0703	Forderungen ggb. Krankenkasse aus AAG	328,07		0,00
0704	Gutscheine online	0,00		210,00
				210,00
Übertrag		328,07	2.577.290,04	2.681.028,62

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2021

**Deutscher Alpenverein, Sektion Bremen e.V.
Bremen**

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		328,07	2.577.290,04	2.681.028,62 210,00
Sonstige Vermögensgegenstände				
0705	Geldtransit	62,00		0,00
0706	EC Transit Kletterzentrum	885,70		0,00
0746	Forderungen USt-Vorauszahlungen	5.096,69		42.260,25
0873	Verrechnungskonto Bremer Hütte Ausgleich	44.405,28		9.726,79
1340	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	<u>4.650,51</u>		<u>5.960,51</u>
			55.428,25	58.157,55
Kasse, Bank				
0920	Kasse Geschäftsstelle	337,50		131,52
0930	Kasse Kletterzentrum	200,00		200,00
0931	Kasse KLZ Bargeldtransfer	441,33		173,14
0943	Sparkasse Bremen	10.191,71		1.900,95
0944	OLB Oldenburg 4662071200	174.994,59		48.207,17
0948	Volksbank Jugendkonto	0,00		686,98
0949	OLB Oldenburg 4662071201	134.111,70		7.449,24
0950	Paypal	895,78		2.347,24
0955	Oldenburg.Landesbank 4662071202	<u>309,22</u>		<u>0,00</u>
			321.481,83	61.096,24
AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGS- POSTEN				
0990	Aktive Rechnungsabgrenzung		998,00	846,79
	Summe Aktiva		<u>2.955.198,12</u>	<u>2.801.129,20</u>

Verwendung des Jahresüberschusses

Bezeichnung	Gesamt
Jahresüberschuss 2021	313.671,62 €
1/3 des Überschusses Vermögensverwaltung	0,00 €
10% des JÜ ohne Vermögensverwaltung	-31.367,16 €
Auflösung Rücklage f. Wiederbeschaffung	0,00 €
Einstellung Rücklage f. Wiederbeschaffung	-276.000,00 €
Auflösung Betriebsmittel-Rücklage	8.100,43 €
Einstellung Betriebsmittel-Rücklage	-14.404,89 €
Bilanzgewinn	0,00 €

Entwicklung der Rücklagen

	01.01.2021	Verbrauch	Auflösung	Zuführung	31.12.2021
Freie Kapitalrücklage § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO	168.837,28 €	0,00 €	0,00 €	31.367,16 €	200.204,44 €
Gesetzliche Rücklage § 62 Abs. 3 Nr. 2 AO	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Rücklage f. Wiederbeschaffung § 62 Abs. 1 Nr. 2 AO					
° Sachinvestitionen	50.571,59 €	0,00 €	0,00 €	276.000,00 €	326.571,59 €
Summe Rücklage f. Wiederbeschaffung	50.571,59 €	0,00 €	0,00 €	276.000,00 €	326.571,59 €
Betriebsmittelrücklage § 62 Abs. 1 Nr. 1 AO	8.100,43 €	0,00 €	8.100,43 €	14.404,89 €	14.404,89 €
Summe Rücklagen § 62 AO	227.509,30 €	0,00 €	8.100,43 €	321.772,05 €	541.180,92 €
Bereits verwendete Mittel	207.519,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	207.519,87 €
Rücklagen gesamt	435.029,17 €	0,00 €	8.100,43 €	321.772,05 €	748.700,79 €